



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA ATECAPSA

**EMPRESA: MILLPOLIMEROS S. A.
EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores administradores y accionistas de la Junta General de la compañía Millpolimeros S. A.:

Ambato, 26 de marzo del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Millpolimeros S. A., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



La evidencia de auditoría que hemos obtenido, consideramos que es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Millpolimeros S. A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

MILPOLIMEROS S. A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVOS	Notas	Año 2013	Año 2014
Efectivo y equivalentes de Efectivo	4	75,977.18	190,098.75
Clientes	5	609,340.17	1,051,575.51
Pagos Anticipados	6	413,964.34	776,367.39
Inventarios	7	728,736.94	638,381.41
Propiedad, Planta y Equipo	8	1,381,302.49	1,368,438.12
Total de Activos		3,209,321.12	4,024,861.18
PASIVOS			
Proveedores	9	415,951.21	1,068,285.78
Cuentas por Pagar	10	15,874.75	271,151.75
Acreedores Laborales y Fiscales	11	18,788.45	78,362.74
Obligaciones a Largo Plazo	12	881,326.26	663,469.91
Total de Pasivos		1,331,940.67	2,081,270.18
PATRIMONIO			
Capital Social	13	3,000.00	3,000.00
Aportes Futura Capitalización		2,062,966.10	2,062,966.10
Reserva Legal		0.00	8,698.18
Resultado Ejercicios Anteriores		-215,672.55	-204,240.66
Adopción NIIFs por Primera Vez		22,883.78	22,883.78
Resultado del Ejercicio		4,203.12	50,283.60
Total Patrimonio		1,877,380.45	1,943,591.00
Total de Pasivos y Patrimonio		3,209,321.12	4,024,861.18

MILPOLIMEROS S. A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2014

INGRESOS	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Ventas Tarifa 12%	1,795,512.47	3,529,807.08
Ventas de Servicios	131,607.75	18,714.39
Descuentos en Ventas	-6,017.68	-4,380.25
Devoluciones en Ventas	-4,944.21	-11,604.00
Ventas Netas	<u>1,916,158.33</u>	<u>3,532,537.22</u>
 Costo de Ventas Total	 <u>1,977,868.44</u>	 <u>3,346,855.75</u>
 Utilidad Bruta en Ventas	 -61,710.11	 185,681.47
 GASTOS		
Gastos Administrativos	172,445.56	255,239.13
Gastos de Ventas	36,729.51	92,070.85
Gastos Financieros	72,704.29	78,854.05
 Total de Gastos	 281,879.36	 426,164.03
 UTILIDAD OPERACIONAL	 -343,589.47	 -240,482.56
Otros Ingresos	347,792.59	375,608.14
Otros Egresos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
 Utilidad del Ejercicio	 4,203.12	 135,125.58



MILPOLIMEROS S. A.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	3,465,910.02
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,978,674.81
Movimiento de Intereses	-78,854.05
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	408,381.16

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	-76,403.24
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-76,403.24

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	-217,856.35
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-217,856.35

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	114,121.57
Saldo Inicial	75,977.18
	<hr/>
Saldo Final de Caja	190,098.75



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	50,283.60
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	5,516.06
Depreciación y Amortización	7,001.84
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-804,638.39
Aumento/Disminución de Inventarios	90,355.53
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>1,059,862.52</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	408,381.16

MILPOLIMEROS S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Adopción NIIFs por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2013	3,000.00	2,062,966.10	0.00	-215,672.55	22,883.78	4,203.12	1,877,380.45
Capital Social							0.00
Aportes Futura Capitalización							0.00
Reserva Legal							0.00
Resultado Ejercicios Anteriores							0.00
Adopción NIIFs por Primera Vez							0.00
Resultado del Ejercicio						50,283.60	50,283.60
Apropiación/Distribución			8,698.18	11,431.89		-4,203.12	15,926.95
Saldo al 31/12/2014	3,000.00	2,062,966.10	8,698.18	-204,240.66	22,883.78	50,283.60	1,943,591.00



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OPERACIONES

La compañía en el presente año auditado se ha dedicado a la fabricación de polímeros y compuestos de todo tipo, tales como termoplásticos, termoestables, elastómeros, desarrollar procesos de mezcla y transformación por extrusión, moldeo por compresión, moldeo por soplado, moldeo por inyección, laminado, calandrado, termoconformado, colada, recubrimientos, para cualquier tipo de material relacionados con polímeros; la fabricación de materias primas, químicos e insumos para la industria de polímeros, así como para la industria del calzado y la curtiembre.

La actividad principal declarada al Servicio de Rentas Internas es la de la fabricación de polímeros y compuestos de todo tipo.

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía se mantiene distribuido en las condiciones de los años anteriores en los accionistas que se detallan:

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
Victor Hugo Navas Acosta	2.970,00	99,00%
María Victoria Navas Peñaherrera	30,00	1,00%
Total del Capital Social	3.000,00	100,00%

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ambato, en el cantón Ambato en la provincia del Tungurahua, sin embargo podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del país.

REPRESENTANTE LEGAL

Según los Estatutos de la compañía, le corresponde al Gerente General la representación legal de la compañía judicial y extrajudicialmente, para lo cual se requerirá del nombramiento debidamente inscrito en el Registro Mercantil.

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica y los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que van de 30 a 90 días, dentro del cual se prevé que las obligaciones no generan costos financieros.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

El costo de producción se obtiene a través de hojas en las que se acumula la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Maquinaria	5 – 12 – 15 años
Vehículos	10 años
Muebles y Enseres	12 años

Equipo de Oficina	12 años
Equipo de Cómputo y Software	5 años
Adecuaciones e Instalaciones	12 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

El equipamiento de la planta es de última tecnología y su fabricante ha determinado que, con mantenimiento preventivo planificado, no sufrirá deterioro considerable al menos durante su vida útil, por lo tanto no se efectuará un cálculo por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

La administración de la compañía en el caso de presentarse obligaciones reconocidas las registra para ser documentadas en forma inmediata al siguiente mes o que se devengan al momento de recibirse o entregarse el servicio, como es el caso del devengamiento de los intereses.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

No se ha considerado el cálculo de los impuestos diferidos debido a que al momento de implementar NIIFs no se hizo ninguna regulación de los mismos bajo el criterio de que el Servicio de Rentas Internas no aceptaba su aplicación en esos periodos económicos.

La administración de la compañía no ha estimado la aplicación de regulaciones que afecten a los impuestos diferidos hasta que exista una resolución explícita por parte del SRI que permita su registro y reconocimiento a futuro.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes los recursos disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios, al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Caja	300,00	500,00
Banco Internacional Cta. Cte. 5000619804	44.449,99	99.098,94
Banco Promérica Cta. Cte. 01057851002	31.227,19	24.321,93
Banco del Austro Cta. Cte.	0,00	66.177,88
Total de Efectivo y Equivalentes	75.977,18	190.098,75

NOTA 5.- CLIENTES

El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre se presenta en balances con los saldos que siguen:

Beltrán Murillo Edison	24.505,59
Flexi & Rigid Cía. Ltda.	10.327,68
Guerrero Morales Roberto	10.781,33
Hernández Ríos Ricardo	7.296,06
Inchpac S. A.	18.906,09
Inducalsa Industria Nacional de Calzado	101.991,75
López Freire Maribel	2.253,18
Molano Morales Mauricio	5.223,70
Plásticos Rival Cía. Ltda.	6.551,40
Plasmetal S. A.	2.992,28
Milboots Cía. Ltda.	344.129,17
Milplast Cía. Ltda.	338.689,72
Navas Acosta Víctor Hugo	3.047,99
Clientes de menor valor	11.829,41
Valores por Efectivizar	176.910,95
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-4.577,79
(-) Provisión Deterioro de Cartera	-9.283,00
Total de Clientes	1.051.575,51

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos otorgado en el año sin que alcance el 10% del total del saldo de clientes, la provisión de este año fue de US\$ 2.006,83, además se presentó un deterioro de cartera por el monto de US\$ 249.

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, así como anticipos a proveedores o servicios que se devengan periódicamente, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo Proveedores	0,00	186.788,04
Seguros Anticipados	0,00	5.671,17
Anticipo Renta	7.987,08	5.600,62
Retenciones en la Fuente Renta	34.432,68	65.743,14
Crédito Tributario IVA	302.111,86	102.864,96
Anticipo Impuesto Renta Salida Divisas	53.698,78	102.521,59
Crédito Tributario Retención IVA	0,00	269.445,31
Valero y Valero	2.147,34	0,00
Anticipo OGA	4.000,00	0,00
Interés Prepagado Assa	9.192,54	33.147,64
Pago indebido matrícula	0,00	4.584,92
Otros Anticipos de menor valor	394,06	0,00
Total de Pagos Anticipados	413.964,34	776.367,39

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios de materias primas empleados por la compañía para la producción, y los productos terminados, al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Materias Primas	360.568,69	489.264,13
Producto Terminado	177.903,16	147.991,33
Mercaderías en Tránsito	0,00	1.145,78
Inventario Activo para la Venta	190.284,92	0,00
Provisión Deterioro	-19,83	-19,83
Total de Inventarios	728.736,94	638.381,41

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos se presentan al cerrar el año como se detalla:

BIENES	Año 2013	Movimiento	Año 2014
Construcciones en Curso	162.262,50	-89.846,13	72.416,37
Muebles y Enseres	1.313,72	0,00	1.313,72
Equipo de Cómputo y Software	7.294,07	0,00	7.294,07
Vehículos	39.391,74	118.675,46	158.067,20
Maquinaria y Equipo	1.078.394,81	150.830,61	1.229.225,42
Sistemas Computarizados	2.500,00	0,00	2.500,00
Adecuaciones y Gastos de Instalación	290.233,15	-103.256,70	186.976,45
(-) Dep. y Amort. Acumulada	-200.087,50	-89.267,61	-289.355,11
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.381.302,49	-12.864,37	1.368.438,12

NOTA 9.- PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios nacionales y extranjeros que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

Automotores de la Sierra S. A. ,	64.801,97
Automotores Carlos Larrea T. Cía. Ltda.	37.659,31
Comercial Ginatta S. A.	8.251,24
Cooperativa Transportes Los Andes	6.010,38
Doltrex S. A.	11.854,80
Heavy Trans S. A.	4.752,00
Intelsa S. A.	17.584,62
Maquinarias y Vehículos S. A.	27.069,41
Nutec Representaciones S. A.	86.069,40
Plasticaucho Industrial S. A.	66.291,20
QBE Seguros Colonial	6.124,85
Sunchodesa Representaciones C. Ltda.	9.540,45
Compañía Química S. A.	75.880,00
Engineered Products Corporation E. P. C.	12.900,00
Industria Termoplástica Ltda.	47.417,31
Kospol Co. Ltda.	67.600,00
Mexichem Resinas Vinílicas S. A.	195.820,00
Nutec America Costa Rica S. A.	24.675,00

Omya Andina S. A-	12.570,00
Prisma Compuestos Termoplásticos M.	43.120,00
Snetor Chimie	68.600,00
Tricon Energy Uk Ltd.	49.467,50
Va Intertrading Aktiengellschaft	103.037,75
Otros proveedores de menor cuantía	21.188,59
Total de Proveedores	1.068.285,78

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Comprenden las obligaciones que la compañía mantiene con terceros, accionistas y empresas relacionadas que tienen vencimientos a corto plazo, sus saldos se presentan en el siguiente cuadro:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo Clientes	0,00	15,84
Provisión Intereses	0,00	586,05
Víctor Hugo Navas	0,00	207.368,89
Tumilsa	0,00	58.829,51
Cheques Posfechados Emitidos	0,00	4.351,46
Banco Internacional	15.874,75	0,00
Total Cuentas por Pagar	15.874,75	271.151,75

NOTA 11.- ACREEDORES LABORALES Y FISCALES

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales y los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Sueldos por Pagar	9.180,28	13.113,96
Aporte Personal al IESS 9,35%	869,91	1.413,61
Aporte Patronal al IESS 12,15%	1.130,42	1.817,53
Fondo de Reserva por Pagar	139,81	239,21
Préstamo IESS por Pagar	56,56	56,56
XIII Sueldo por Pagar	747,42	1.181,82
XIV Sueldo por Pagar	1.962,77	2.789,92
Vacaciones	2.598,87	4.936,06
Cuentas por Pagar Empleados	16,48	451,59
Desahucio por Pagar	981,57	2.063,85
Participación Trabajadores	0,00	20.268,84
Impuestos por Pagar	1.104,36	2.154,83

Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	27.874,96
Total Acreedores Laborales	18.788,45	78.362,74

NOTA 12.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Refleja las obligaciones con instituciones financieras o terceros por préstamos recibidos y que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Integráfica Print & Pack GMBH	219.947,84	157.105,60
Man Ferros Sist. Automatco Peletización	284.854,04	213.640,54
Ferrostal Mezcladoras MTI	276.485,78	0,00
Gala Industries Ing.	87.332,00	12.476,00
Banco del Austro	0,00	241.408,12
Intereses por Pagar Assa	9.192,54	33.147,64
Jubilación Patronal por Pagar	3.514,06	5.692,01
Total Obligaciones a Largo Plazo	881.326,26	663.469,91

El crédito el banco del Austro ha sido otorgado en las condiciones que se detallan conjuntamente con su saldo:

INSTITUCION	OPERACION	CONCESION	VENCE	TASA	SALDO
Banco del Austro	RPREM 205	09/10/2014	09/10/2018	9,76%	241.408,12

NOTA 13.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan en balances con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Capital Social	3.000,00	3.000,00
Aportes Futura Capitalización	2.062.966,10	2.062.966,10
Reserva Legal	0,00	8.698,18
Resultado Ejercicios Anteriores	-215.672,55	-204.240,66
Adopción NIIFs por Primera Vez	22.883,78	22.883,78
Resultado del Ejercicio	4.203,12	50.283,60
Total Patrimonio	1.877.380,45	1.943.591,00

NOTA 14.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Utilidad del Ejercicio	135.125,58
15% Participación Trabajadores	20.268,84
Impuesto a la Renta	27.874,96
Amortización Pérdidas	28.000,00
Reserva Legal	8.698,18
Utilidad a Distribuir	50.283,60

HECHOS POSTERIORES QUE DEBAN INFORMARSE

Luego de la revisión de la información financiera desde el 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.